

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin na lata 2017 - 2020

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jt. Dz.U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1 pkt 1, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 231 ust. 1 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jt. Dz.U. z 2016 r. poz. 1870) Rada Gminy Gubin uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gubin na lata 2017-2020 - obejmującą:

1. prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy oraz prognozę kwoty długu Gminy na lata 2017-2020 zgodnie z Załącznikiem nr 1 do uchwały,
2. wykaz przedsięwzięć stanowiący Załącznik nr 2 do uchwały,
3. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące Załącznik nr 3 do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, ujętych w Załączniku nr 2.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr XIV/84/2016 Rady Gminy Gubin z dnia 22 stycznia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin na lata 2016 - 2019.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

PRZEWODNICZĄCA RADY

Dorota Prugar-Wasielewska

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXII/146/2016 Rady Gminy Gubin z dnia 29 grudnia 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		w tym:						w tym:			
		Dochody bieżące ^x	podatki i opłaty ³⁾					z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody ^x majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1.1.3	1.1.4	1.1.5				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2014	25 477 440,90	23 344 591,00	2 455 333,00	69 313,87	5 848 517,96	3 673 873,14	8 144 704,00	5 570 147,51	2 132 849,90	242 186,08	1 890 663,82
Wykonanie 2015	21 594 038,92	20 675 216,14	2 590 838,00	56 279,54	5 613 364,90	3 534 936,98	6 459 456,00	4 698 525,09	918 822,78	221 075,22	685 847,56
Plan 3 kw. 2016	26 775 631,84	25 606 757,84	2 732 420,00	80 000,00	6 122 320,00	3 947 200,00	6 508 714,00	8 670 064,84	1 168 874,00	617 700,00	551 174,00
2017	25 563 044,00	24 590 620,00	3 201 215,00	80 000,00	5 013 750,00	3 052 300,00	6 972 042,00	7 912 913,00	972 424,00	400 000,00	572 424,00
2018	25 373 887,50	24 800 400,00	2 720 000,00	80 000,00	5 025 000,00	3 052 300,00	7 250 000,00	7 900 200,00	573 487,50	300 000,00	273 487,50
2019	25 410 700,00	25 102 200,00	2 750 000,00	80 000,00	5 250 000,00	3 275 000,00	7 250 000,00	7 950 000,00	308 500,00	300 000,00	8 500,00
2020	25 537 050,00	25 232 800,00	2 780 000,00	80 000,00	5 250 000,00	3 275 000,00	7 350 000,00	7 950 000,00	304 250,00	300 000,00	4 250,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										Wydatki majątkowe ^x
		w tym:										
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała finansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Formuła	[2.1] + [2.2]											
Wykonanie 2014	26 802 183,88	22 206 988,27	0,00	0,00	0,00	61 700,72	61 700,72	0,00	0,00	4 595 195,61		
Wykonanie 2015	21 575 012,15	20 678 099,50	0,00	0,00	0,00	46 121,91	46 121,91	0,00	0,00	896 912,65		
Plan 3 kw. 2016	27 072 063,31	25 085 965,64	0,00	0,00	0,00	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	1 986 097,67		
2017	25 929 544,00	24 705 066,21	0,00	0,00	0,00	21 800,00	21 800,00	0,00	0,00	1 224 477,79		
2018	25 100 487,50	24 500 000,00	0,00	0,00	0,00	7 650,00	7 650,00	0,00	0,00	600 487,50		
2019	25 410 700,00	24 700 500,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	710 200,00		
2020	25 537 050,00	24 750 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	787 050,00		

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody _x budżetu	z tego:								Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem ⁵⁾ długu	na pokrycie deficytu ^x budżetu	w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	w tym:				
				na pokrycie deficytu ^x budżetu			na pokrycie deficytu ^x budżetu			na pokrycie deficytu ^x budżetu				
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]												
Wykonanie 2014	-1 324 742,98	2 766 690,96	1 398 890,96	230 542,98	1 367 800,00	1 094 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2015	19 026,77	1 668 347,98	74 147,98	0,00	1 094 200,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2016	-296 431,47	570 031,47	0,00	0,00	570 031,47	296 431,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	-366 500,00	640 100,00	93 100,00	93 100,00	547 000,00	273 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	273 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów x wartościowych	w tym:					
			z tego:					
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2014	273 600,00	273 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	773 600,00	773 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2016	273 600,00	273 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	273 600,00	273 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	273 400,00	273 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2b]
Wykonanie 2014	1 094 259,04	0,00	1 137 602,73	3 904 293,69
Wykonanie 2015	849 406,08	0,00	-2 883,36	1 165 464,62
Plan 3 kw. 2016	616 929,62	0,00	520 792,20	1 090 823,67
2017	310 337,24	0,00	-114 446,21	525 653,79
2018	3 944,86	0,00	300 400,00	300 400,00
2019	0,00	0,00	401 700,00	401 700,00
2020	0,00	0,00	482 800,00	482 800,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognostycznej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu ¹¹⁾ terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2014	0,00	0,00	10 329 217,26	3 755 307,33	0,00	0,00	0,00	520 731,25	4 034 464,36	40 000,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	10 404 664,71	3 598 671,86	0,00	0,00	0,00	346 211,65	389 744,37	160 956,63
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	11 200 876,00	3 789 816,50	0,00	0,00	0,00	1 421 188,10	391 459,57	10 000,00
2017	0,00	0,00	11 331 283,70	3 726 034,00	25 000,00	0,00	25 000,00	1 043 561,11	180 916,68	0,00
2018	273 400,00	273 400,00	11 170 000,00	3 985 000,00	321 750,00	0,00	321 750,00	321 750,00	278 737,50	0,00
2019	0,00	0,00	11 250 000,00	4 000 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	700 200,00	0,00
2020	0,00	0,00	11 330 000,00	4 000 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	782 050,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydutki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.2	12.5	w tym:		Wydutki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1		12.7	12.7.1					
Lp															
Formuła															
Wykonanie 2014	1 564 265,32	927 021,79	927 021,79	739 100,00	739 100,00	739 100,00	739 100,00	739 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	132 544,80	80 820,00	80 820,00	51 724,80	51 724,80	51 724,80	51 724,80	51 724,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	853 500,00	551 174,00	551 174,00	302 326,00	302 326,00	302 326,00	302 326,00	302 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	878 500,00	572 424,00	551 174,00	306 076,00	302 326,00	302 326,00	302 326,00	302 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	321 750,00	273 487,50	0,00	48 262,50	0,00	48 262,50	0,00	48 262,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	10 000,00	8 500,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 000,00	4 250,00	0,00	750,00	0,00	750,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy									
Lp	12.8	12.8.1								
Formuła										
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 086,92
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 897,56
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 500,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XXII/146/2016 Rady Gminy Gubin z dnia 29 grudnia 2016 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				361 750,00	25 000,00	321 750,00	10 000,00	5 000,00	361 750,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				361 750,00	25 000,00	321 750,00	10 000,00	5 000,00	361 750,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				361 750,00	25 000,00	321 750,00	10 000,00	5 000,00	361 750,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				361 750,00	25 000,00	321 750,00	10 000,00	5 000,00	361 750,00
1.1.2.1	Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej - Usprawnienie pracy urzędu	Urząd Gminy Gubin	2017	2020	361 750,00	25 000,00	321 750,00	10 000,00	5 000,00	361 750,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCA RADY
[Podpis]
Dorota Piłsner-Wasilewska

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

1. Informacje ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) dla Gminy Gubin została opracowana w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych - (n.u.f.p). Zgodnie z art. 122 ust. ustawy – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych organ stanowiący obowiązany był podjąć uchwałę w sprawie WPF po raz pierwszy nie później, niż uchwałę budżetową na 2011 rok.

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową JST w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy jej możliwości inwestycyjnych oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy. WPF powinna obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata. Nie może być jednak krótszy, niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Ponadto prognoza kwoty długu, stanowiąca integralną część WPF, powinna być sporządzona na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W związku z tym WPF sporządzono na lata 2017-2020.

Podstawowymi miernikami kondycji finansowej Gminy są wartość nadwyżki operacyjnej, oraz jej udział w dochodach. Im wielkości te są większe, w tym lepszej jest ona kondycji finansowej. Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę zobowiązań. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji. Dla Gminy Gubin planowana wartość nadwyżki operacyjnej na rok 2017 ma wartość ujemną (- 114.446,21 zł). Dla lat poprzednich przedstawiała się następująco:

	2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	Plan III kw. 2016 rok
Dochody bieżące	19.821.644,47	22.244.528,75	23.344.591,00	20.675.216,14	25.606.757,84
Wydatki bieżące	18.600.840,80	21.240.368,57	22.206.988,27	20.678.099,50	25.085.965,64
Nadwyżka operacyjna	1.220.803,67	1.003.890,18	1.137.602,73	- 2.883,36	520.792,20
Wydatki majątkowe	1.984.224,70	1.702.143,33	4.595.195,61	896.912,65	1.986.097,67
Dochody majątkowe	529.145,76	1.435.592,57	2.132.849,90	918.822,78	351.481,57
Dochody ogółem	20.350.790,23	23.680.121,24	25.477.440,90	21.594.038,92	26.775.631,84
Wydatki ogółem	20.585.065,50	22.942.781,90	26.802.183,88	21.575.012,15	27.072.063,31
Nadwyżka/deficyt środków finansowych	- 234.275,27	737.339,34	- 1.324.742,98	19.026,77	- 296.431,47

2. Zakres przedmiotowy WPF

Dane zawarte w dokumencie prezentują:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243 n.u.f.p. oraz sposób sfinansowania spłaty długu i zostały określone w Załączniku Nr 1 do Uchwały o WPF.

3. Założenia do prognozy dochodów i wydatków budżetowych

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą w/w elementy. Ponadto zgodnie z art. 229 Ustawy wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2018-2020 przyjęto sposób prognozowania poprzez korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwoli na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Ze względu na nietypową, wyjątkowo niekorzystną relację między dochodami, a wydatkami bieżącymi oczywisty sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki (poziom inflacji, poziom PKB) okazał się niemożliwy. W celu obliczenia wielkości zarówno dochodów jak i wydatków budżetowych w kolejnych latach prognozy, jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2017 i dla kolejnych lat wielkość tą korygowano dla wszystkich pozycji.

Dla roku 2017 dochody bieżące zaplanowano w oparciu o analizę danych historycznych. Będą one dużo niższe głównie z powodu mniejszej od 2015 r. subwencji ogólnej, oraz coraz mniejszej części dochodów podatkowych. Jeśli chodzi o dochody majątkowe zaplanowano na rok 2017 dużo mniejsze dochody z tytułu dotacji i dofinansowań do wydatków majątkowych. Brak również zwrotów z lat poprzednich.

Wydatki bieżące również zostały zaplanowane w oparciu o dane historyczne. Do wydatków bieżących zaliczono w szczególności wydatki na wynagrodzenia i pochodne, pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem jst i jednostek

organizacyjnych, planowane kwoty dotacji, świadczenia na rzecz osób fizycznych. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą długu publicznego jst. Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 1.224.477,79 zł co stanowi 4,72% ogółu planowanych wydatków.

Dla lat następnych do wzrostu dochodów bieżących przyczynią się następne wzrosty stawek podatku od nieruchomości oraz być może subwencji ogólnej w związku ze zwolnieniem z podatku nieruchomości gminnych. Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku w związku z przeznaczeniem i przygotowaniem do sprzedaży większej ilości nieruchomości, zaplanowano w roku 2017 na poziomie 400.000 zł, a w kolejnych latach nadal na poziomie 300.000 zł. Wpływ tych środków do budżetu nie poprawi co prawda niekorzystnej relacji między dochodami, a wydatkami bieżącymi ale może być przeznaczony na spłatę długu.

Wydatki bieżące na lata następne zostały zaplanowane w oparciu o dane historyczne. Wydatki majątkowe zaplanowano właściwie tylko na 2017 rok. Będą to wymienione w uzasadnieniu projektu budżetu:

- 1) wydatki z zakresu zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków na kwotę 5.000,00 zł,
- 2) wydatki na drogi gminne na kwotę 941.850,05 zł,
- 3) wydatki z zakresu gospodarki nieruchomościami na kwotę 70.755,23 zł,
- 4) wydatki na doposażenie Urzędu Gminy na kwotę 34.350,00 zł,
- 5) wydatki z zakresu oświaty na kwotę 27.600,00 zł,
- 6) wydatki na utrzymanie terenów zielonych na kwotę 19.612,85 zł,
- 7) wydatki na modernizację świetlic wiejskich na kwotę 29.256,61 zł,
- 8) wydatki na budowę i doposażenie placów zabaw na kwotę 90.053,05 zł.

Powyższe wydatki majątkowe obejmują wydatki majątkowe w ramach funduszu sołeckiego na kwotę 241.900,35 zł.

4. Obsługa długu publicznego

Do 2018 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte w roku 2011. Nie planuje się na razie zaciągać nowych zobowiązań. Dokonując analizy finansowania inwestycji w latach poprzednich, środki własne gminy stanowiły główny zasób finansowy. Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w latach 2008-2010 choć niezbyt wysoka pozwalała na przeznaczenie pewnych środków własnych na inwestycje.

5. Przedsięwzięcia

W osobnym załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zamieszcza się wykaz wieloletnich przedsięwzięć. Wykaz przedsięwzięć zawartych w WPF powinien zawierać odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację wykonania przedsięwzięcia lub koordynującą jego wykonanie, okres realizacji i łącznych nakładów finansowych, limit wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań. Przedsięwzięcia obejmują:

- programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi

środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi oraz związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

- umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Wykaz przedsięwzięć jest ściśle powiązany z częścią ogólną WPF.

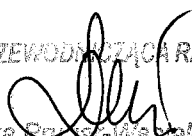
Dla Gminy Gubin na rok 2017 i lata następne określono tylko jedno zadanie, które w myśl ustawy o finansach publicznych stanowiłyby przedsięwzięcie. Ponadto na dzień sporządzenia WPF nie przewidziano przedsięwzięć związanych z realizacją projektów w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego, jak również umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok. Nie planuje się również udzielenia z budżetu gwarancji i poręczeń.

6. Wyniki prognozy dochodów i wydatków budżetowych na lata 2017-2020

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2017-2020. Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Zgodnie z art. 242 n.u.f.p. gmina musi podjąć działania zwiększające jej dochody bieżące, ponieważ wydatki bieżące nie powinny przekraczać dochodów bieżących. W celu poprawy tej sytuacji należy w sposób zdecydowany dostosować poziom wpływu z podatków i opłat lokalnych do poziomu rosnących kosztów utrzymania infrastruktury gminnej. Należy zaznaczyć, że Gmina Gubin od wielu lat i nadal ma najniższe dochody podatkowe w całym powiecie krośnieńskim.

Wzrost wydatków bieżących w latach poprzednich przy utrzymujących się na stałym, niezbyt wysokim poziomie dochodach doprowadził do braku planowanej nadwyżki operacyjnej już w 2011 roku, mimo rezygnacji z niektórych wydatków lub radykalnego zmniejszenia zakresu realizacji zadań Gminy Gubin. Brak nadwyżki operacyjnej narzucił konieczność finansowania realizacji wydatków majątkowych z kredytu, co spowodowało nie tylko konieczność spłaty zobowiązania w latach następnych, ale dalszy wzrost i tak stale rosnących wydatków bieżących w związku z ich utrzymaniem i obsługą długu, oraz konieczność ograniczania wydatków majątkowych w kolejnych latach.

Gmina w dalszym ciągu musi prowadzić starania ograniczające poziom wydatków bieżących.

PRZEWODNICZĄCA RADY

Dorota Przech-Wojasłowska